



Grant Thornton
致同

关于福建傲农生物科技集团股份
有限公司
2018 年度募集资金存放与使用情况
鉴证报告



致同会计师事务所（特殊普通合伙）

目 录

关于福建傲农生物科技集团股份有限公司 2018 年度募集资金
存放与使用情况鉴证报告

福建傲农生物科技集团股份有限公司 2018 年度募集资金
存放与实际使用情况的专项报告

1-7

关于福建傲农生物科技集团股份有限公司 2018 年度募集资金存放与实际使用情况 鉴证报告

致同专字(2019)第 350ZA0198 号

福建傲农生物科技集团股份有限公司全体股东：

我们审核了后附的福建傲农生物科技集团股份有限公司（以下简称福建傲农公司）《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》。按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》的要求编制《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》，保证其内容真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏是福建傲农公司董事会的责任，我们的责任是在实施审核工作的基础上对福建傲农公司董事会编制的《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》发表意见。

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定计划和实施审核工作，以合理确信上述《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》不存在重大错报。在审核工作中，我们结合福建傲农公司实际情况，实施了包括核查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表鉴证意见提供了合理的基础。



经审核，我们认为，福建傲农公司董事会编制的《2018 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告》符合《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》有关规定及相关格式指引的规定，与实际存放及使用情况相符。

本鉴证报告仅供福建傲农公司披露年度报告时使用，不得用作任何其他用途。



中国·北京

中国注册会计师  

中国注册会计师  

二〇一九年四月二十九日

福建傲农生物科技集团股份有限公司
2018 年度募集资金存放与实际使用情况的
专项报告

根据《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》有关规定，现将本公司 2018 年度募集资金存放与使用情况说明如下：

一、募集资金基本情况

（一）实际募集资金金额、资金到位时间

经中国证券监督管理委员会证监许可〔2017〕1599号文核准，并经上海证券交易所同意，本公司由主承销商国泰君安证券股份有限公司通过上海证券交易所系统采用网下向投资者询价配售与网上按市值申购定价发行相结合的方式，向社会公开发行了普通股（A 股）股票6,000万股，发行价为每股人民币4.79元。截至2017年9月20日，本公司共募集资金28,740.00万元，扣除发行费用5,723.50万元后，募集资金净额为23,016.50万元。

上述募集资金净额已经致同会计师事务所（特殊普通合伙）致同验字（2017）第 350ZA0048 号《验资报告》验证。

（二）以前年度已使用金额、本年度使用金额及当前余额。

1、以前年度已使用金额

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司募集资金累计投入募投项目 7,502.30 万元，尚未使用的金额为 15,528.97 万元（其中募集资金 15,514.20 万元，专户存储累计利息扣除手续费 14.77 万元）。

2、本年度使用金额及当前余额

2018 年度，公司使用募集资金投入募投项目 14,856.06 万元，利息收入 108.00 万元，手续费用 0.64 万元。

截至 2018 年 12 月 31 日，公司累计已使用募集资金投入募投项目 22,358.36 万元，利息收入 122.98 万元，手续费用 0.87 万元，剩余募集资金余额人民币 780.26

万元。

二、募集资金的管理情况

(一) 募集资金的管理情况

为了规范募集资金的管理和使用，保护投资者权益，公司依照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》等文件的规定，结合公司实际情况，制定了《福建傲农生物科技集团股份有限公司募集资金管理办法》（以下简称《管理办法》），对募集资金的存放、使用、项目实施管理、投资项目的变更及使用情况的监督等方面作了规定。公司一直严格按照《管理办法》的规定管理和使用募集资金。

根据《管理办法》，公司从2017年9月起对募集资金实行专户存储，在银行设立募集资金专户，并与开户银行、保荐机构签订了《募集资金专户存储三方/四方监管协议》，对募集资金的使用实施严格审批，以保证专款专用，该协议与上海证券交易所三方监管协议范本不存在重大差异。截至2018年12月31日，公司均严格按照《募集资金专户存储三方/四方监管协议》的规定，存放和使用募集资金。

(二) 募集资金专户存储情况

截至2018年12月31日，募集资金具体存放情况（单位：人民币元）如下：

公司名称	开户银行	银行账号	2018年12月31日余额
吉安市傲农现代农业科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100190643	7,802,563.95
四川傲农生物科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100189192	—
南昌傲农生物科技有限公司	兴业银行股份有限公司漳州金峰支行	161080100100188804	—
合计	--	--	7,802,563.95

注1: 上述存款余额中, 已计入募集资金专户利息收入122.98万元, 扣除手续费0.87万元。

注2: 截至2018年12月31日, 公司的募集资金专用账户(账号161080100100187865)、辽宁傲农饲料有限公司的募集资金专用账户(账号161080100100188911)已销户。

注3: 四川傲农生物科技有限公司的募集资金专用账户(账号161080100100189192)和南昌傲农生物科技有限公司的募集资金专用账户(账号161080100100188804)已于2019年1月销户

三、本年度募集资金的实际使用情况

(一) 募集资金投资项目(以下简称“募投项目”)的资金使用情况

本年度募集资金实际使用情况详见“附表1: 集资金使用情况对照表”。

根据2018年3月30日公司第一届董事会第二十八次会议审议通过的《关于部分募集资金投资项目延期的议案》, 公司首发募投项目中“四川傲农年产24万吨饲料项目”由原计划2018年第二季度竣工投产延期至2018年12月竣工投产; 根据2019年4月29日公司第二届董事会第六次会议再次审议通过的《关于部分募集资金投资项目延期的议案》, 结合目前的实际建设情况, 该项目实际投产日期预计将再次延期到2019年7月, 投产进度延期的原因如下:

1、四川傲农年产24万吨饲料项目实施地点位于四川省邛崃市羊安工业园区。2017年1月18日, 经成都市经信委批复, 羊安工业园区正式更名为天府新区邛崃产业园区, 政府对园区的定位为重点发展新材料、新能源、智能制造、生物医药等产业, 产业园定位调整后, 相关部门对于新报建的传统行业项目审批较为谨慎, 因此公司未能在原计划时间内办下报建手续。公司已于2018年1月5日取得该项目的《建设工程规划许可证》, 并于2018年3月22日取得该项目的《建筑工程施工许可证》。

2、2018年夏季, 四川盆地遭遇罕见恶劣天气, 出现持续暴雨天气, 暴雨期间该项目主体土建钢结构被迫停止施工。

3、2018年第三季度, 成都市政府相关职能部门针对建设工程施工现场环保事宜单独下文, 要求在建工程施工现场使用的燃油施工车辆等非道路移动机械必须要达到环保要求方能进场施工, 即各类工程燃油施工车辆办理相关环保手续后方可重新开始施工, 导致该项目工程建设发生一定的延期。

以上原因造成该项目建设进度延缓。截至目前，该项目工程已进入设备调试、办理竣工手续阶段，初步预计 2019 年第二季度调试完毕、办理完毕竣工验收手续，2019 年 7 月正式投产。

（二）募投项目先期投入及置换情况

截至2017年9月20日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目款项计人民币3,542.77万元，具体运用情况如下：

金额单位：人民币万元

承诺投资项目	募集资金承诺投资额	自筹资金预先投入募集资金项目金额
南昌傲农年产 36 万吨饲料项目	7,660.00	3,437.65
四川傲农年产 24 万吨饲料项目	3,916.50	14.50
辽宁傲农年产 24 万吨饲料项目	3,940.00	90.62
吉安现代农业 5,000 头原种猪核心育种场项目	7,500.00	-
合 计	23,016.50	3,542.77

2017 年 10 月公司第一届董事会第二十次会议审议通过了《关于全资子公司使用募集资金置换预先投入的自筹资金的议案》，致同会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金投资项目的事项进行了专项审计，并出具了致同专字(2017)第 350ZA0360 号鉴证报告，经本公司独立董事对上述事项发表了同意意见，经保荐机构国泰君安证券股份有限公司发表了核查意见。

（三）对闲置募集资金进行现金管理，投资相关产品情况

2017 年 11 月，本公司第一届董事会第二十二次会议审议通过了《关于使用部分暂时闲置募集资金进行现金管理的议案》，同意下属子公司四川傲农生物科技有限公司、吉安市傲农现代农业科技有限公司在确保不影响募集资金投资项目正常进行和募集资金安全的前提下，使用合计不超过人民币 10,000.00 万元的暂时闲置募集资金进行现金管理，使用期限为自董事会审议通过之日起不超过 12 个月。截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司使用闲置募集资金进行现金管理的情况如下：

投资主体	受托人名称	理财产品名称	理财产品类型	委托理财金额（万元）	起止日	状态	实际收益（元）
四川傲农生物科技	兴业银行股份有限公司	总行标准 90 天封闭	保本浮动收益	3,000	2017 年 12 月 13 日至	已赎回	295,890.41

投资主体	受托人名称	理财产品名称	理财产品类型	委托理财金额 (万元)	起止日	状态	实际收益 (元)
有限公司	公司	式结构性 存款产品	型		2018年3月 13日		
吉安市傲农现代农业科技有限公司	兴业银行股份有限公司	总行标准 90天封闭式结构性 存款产品	保本浮动收益 型	7,000	2017年12 月13日至 2018年3月 13日	已赎回	690,410.96

截至2018年12月31日，上述理财产品均已赎回，公司获得理财收益98.63万元。理财产品本金及收益均已归还至四川傲农生物科技有限公司、吉安市傲农现代农业科技有限公司的募集资金专用账户。

四、变更募集资金投资项目的资金使用情况

公司于2018年10月30日召开第二届董事会第二次会议并于2018年11月27日召开2018年第七次临时股东大会，审议通过《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》，同意变更原募集资金投资项目“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”，由养殖5,000头原种猪变更为养殖8,400头商品母猪，项目实施主体和实施地点均不变，具体如下：

变更后的项目	变更前的项目	变更后项目拟投入 募集资金总额（万 元）	占募集资金总 额的比例
吉安现代农业冠朝 8,400头商品母猪场 项目	吉安现代农业5,000 头原种猪核心育种 场项目	7,500.00	32.59%

截至2018年12月31日，变更募集资金投资项目的资金使用情况详见“附表2：变更募集资金投资项目情况表”。

变更募集资金投资项目的原因为如下：

2018年8月以来，非洲猪瘟在中国境内的发生使得对核心育种场选址的生物安全考虑需要更加严谨，项目选址在生物安全升级的条件下调整为建设商品母猪场更加适宜，为保证募投项目的安全运营，鉴于当前疫情形势，公司对原项目（“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”）的实施内容进行变更，具体原因如下：

1、2018年8月3日，农业农村部公布了我国辽宁省沈阳市养猪户发生第一起非洲猪瘟疫情以来，迄今为止已经在全国大部分省区陆续出现非洲猪瘟疫情，疫情形势十分严峻。非洲猪瘟是由病毒引起的急性、热性、高度接触性传染病，

发病率高，死亡率可达 100%。世界动物卫生组织（OIE）将其列为必须报告的动物疫病，我国将其列为一类动物疫病。生猪养殖的生物安全保障至关重要。而核心场位于生猪养殖的金字塔塔顶，对产业链条下游的扩繁场、商品种苗场和育肥场的性能表现和生物安全有着重大影响，其场址选择的生物安全因素考量相比商品种苗场和育肥场要更加严格。项目场地吉安市泰和县冠朝镇社下村原规划建设核心场，鉴于当前疫情形势，核心场选址在生物安全方面需要再提升等级，经重新慎重评估，该地点建议以建设商品母猪场为宜。

2、基于生物安全的建设模式再优化，对项目原先采用的设计模式进行了优化调整。在非洲猪瘟疫情爆发前，核心场的建设通常采用一体化的模式，即母猪饲养和仔猪保育、种猪培育置于同一个场内开展。而在目前养殖疫情形势下，无论是种猪场（核心场和扩繁场）还是商品场的建设，均采用两点式甚至多点式的建设设计模式。基于此，本项目原先采用的繁殖、育肥一体化的模式重新调整为仅建设商品母猪场，产品为商品仔猪，仔猪销售后的保育与商品仔猪育肥则由下游客户市场化开展。

3、基于地块面积合理充分使用的考量，原先用于种猪保育、培育栏建设用地在本次项目调整后将用于增加建设 3,400 头母猪栏舍，5,000 头繁育一体化的原种猪核心育种场亦即调整为生产商品仔猪苗的 8,400 头商品母猪场。

五、募集资金使用及披露中存在的问题

报告期内，公司已按照《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》和本公司募集资金管理办法的相关规定及时、真实、准确、完整披露募集资金的存放与使用情况，不存在违规使用募集资金的情形。

六、保荐机构专项核查报告的结论性意见

国泰君安证券股份有限公司针对本公司2018年度募集资金存放与使用情况出具了专项核查报告，国泰君安认为公司2018年度募集资金存放与使用情况符合《上海证券交易所股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《公司募集资金管理办法》等法律法规和规范性文件的规定，对募集资金进行专户储存和专项使用，并及时履行了相关信息披露义务，募集资金具体情况与公司已披露情况一致，不存在变相改变募集资金用途和损害股东利益的情况，不存在违规使用募集资金的情形。

附表：

- 1、募集资金使用情况对照表
- 2、变更募集资金投资项目情况表

福建傲农生物科技集团股份有限公司董事会

2019年4月29日

附表1:

2018年度募集资金使用情况对照表

单位:万元

募集资金总额		本年度投入募集资金总额		14,856.06								
变更用途的募集资金总额		7,500.00		22,358.36								
变更用途的募集资金总额比例		32.59%										
承诺投资项目	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度(%) (4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
南昌傲农年产36万吨饲料项目	否	7,660.00	7,660.00	7,660.00	3,051.23	7,663.14	3.14	100.04	2018年7月	548.04	注2	否
四川傲农年产24万吨饲料项目	否	3,916.50	3,916.50	3,916.50	3,710.97	3,948.07	31.57	100.81	2019年7月	不适用	不适用	否
辽宁傲农年产24万吨饲料项目	否	3,940.00	3,940.00	3,940.00	1,287.64	3,940.93	0.93	100.02	2018年1月	-449.64	注3	否
吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	是	7,500.00	7,500.00	7,500.00	6,806.22	6,806.22	-693.78	90.75	注1	不适用	不适用	否
合计	—	23,016.50	23,016.50	23,016.50	14,856.06	22,358.36	-658.14	—	—	—	—	—
募投项目实际投资进度与投资计划存在差异的原因												
项目可行性发生重大变化的情况说明												
募集资金投资项目实施地点变更情况												
募集资金投资项目实施方式调整情况												
募集资金投资项目先期投入及置换情况												
闲置募集资金暂时补充流动资金情况												
闲置募集资金投资产品情况												
项目实施出现募集资金结余的金额及原因												
募集资金其他使用情况												

注1: 本项目原已开工5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪, 2019年第一季度已投产, 新建的3,400头商品母猪舍预计2019年第二季度投产。

注2: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》, “南昌傲农年产36万吨饲料项目”效益为正常达产年6,798.00万元, 投产第一年达产率为60%, 折合效益为4,078.80万元。该项目于2018年7月开始生产, 受下游行情影响, 销量未达预期, 产能利用率未能完全发挥, 2018年7-12月实现收益548.04万元。未来随着下游生猪存栏逐步恢复和行情回暖, 项目产能逐步释放, 效益将逐步得到体现。

注3: 根据公司《首次公开发行股票招股说明书》, “辽宁傲农年产24万吨饲料项目”效益为正常达产年2,241.5万元, 投产第一年达产率为60%, 折合效益为1,344.90万元。该项目于2018年1月开始生产, 系新建工厂, 处于市场开拓期, 同时因下游疫情影响, 项目目标市场生猪存栏规模下滑较大, 导致项目产能利用率未能完全发挥, 2018年实现收益-449.64万元。未来随着下游生猪存栏逐步恢复和行情回暖, 项目产能逐步释放, 效益将逐步得到体现。

附表2:

2018年度变更募集资金投资项目情况表

单位: 万元

变更后的项目	对应的原项目	变更后项目投入募集资金总额	截至期末计划投资金额(1)	本年度实际投入金额	实际投入金额(2)	投资进度(%)=(3)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
吉安现代农业冠朝8,400头商品母猪场项目	吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目	7,500.00	7,500.00	6,806.22	6,806.22	90.75%	注	不适用	不适用	否
合计	—	7,500.00	7,500.00	6,806.22	6,806.22	90.75%	—	—	—	—
<p>变更原因、决策程序及信息披露情况说明</p> <p>2018年8月以来,非洲猪瘟在中国境内的发生使得对核心育种场选址的生物安全考虑需要更加严谨,项目选址在生物安全升级的条件下调整为建设商品母猪场更加适宜,为保证募投项目的安全运营,鉴于当前疫情形势,公司对原项目(“吉安现代农业5,000头原种猪核心育种场项目”)的实施内容进行变更,具体原因详见本报告“四、变更募集资金投资项目的资金使用情况”。</p> <p>公司已于2018年10月30日召开第二届董事会第二次会议并于2018年11月27日召开2018年第七次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的议案》。详见公司于2018年10月31日在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《关于变更部分募集资金投资项目实施内容的公告》(公告编号:2018-165)。</p>										
未达到计划进度的情况和原因										
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明										

注:本项目原已开工5,000头母猪猪舍可直接用于养殖5,000头商品母猪,2019年第一季度已投产,新建的3,400头商品母猪舍预计2019年第二季度投产。

